

JERSLEV KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A.

DRIFTSBUDGET 1/4 2015 - 31/3 2016

VARMEVÆRKETS BUDGETBERETNING

Budgettets formål

Budgettet omfatter regnskabsåret 2015/16 og er udarbejdet som et led i den økonomiske styring samt for at finde frem til den pris, som forbrugerne skal betale pr. kWh for at budgettet balancerer med et resultat på 0 t.DKK. Dette under hensynstagen til overførsel til/fra varmereguleringskonto fra tidligere år.

Budgettets grundlag og anvendt regnskabspraksis

Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i et estimat for årsregnskabet for 2014/15 samt fastlagte forudsætninger og planer.

Budgettet er opstillet efter samme regnskabspraksis, som er anvendt i årsregnskabet for 2013/14.

Væsentlige forudsætninger for budgettets opfyldelse

Budgettet bygger på, at udgifterne til gas beløber sig til t.DKK 5.254.

Indtægterne ved el-salg er budgetteret til en pris af 0,36 kr. pr. kWh, mens salg af varme til forbrugerne er budgetteret til en pris 0,440 DKK pr. kWh.

Den budgetterede pris til forbrugerne fremkommer som en differencepost af budgettets øvrige forudsætninger. En ændring i disse vil - alt andet lige - medføre, at det vil være nødvendigt at ændre prisen overfor forbrugerne for at budgettet skal balancere med et resultat på 0 t.DKK.

Sammenfattende vurdering

Efterfølgende budget for 2015/16 viser et resultat på t.DKK -368. og den budgetterede økonomiske stilling ved udgangen af marts måned 2016 anses for at være den mest sandsynlige udvikling for virksomheden.

Det er vores vurdering, at budgettet som helhed kan opfyldes.

Et budget er en fremtidsvurdering, hvorfor det må forventes, at ikke alle forudsætninger opfyldes. Der kan indtræffe uforudsete begivenheder og hændelser, som kan medføre væsentlige positive eller negative afvigelser fra det budgetterede resultat.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Generelt

De talmæssige opstillinger er anført i t.DKK.

Forudsætningerne for de enkelte poster i budgettet beskrives således:

El-salg

Der henvises til forudsætninger i note 1.

Varmeafgift

Der henvises til forudsætninger i note 1.

Gasudgifter og el til elkedel

Der henvises til forudsætninger i note 2.

Faste afgifter og målerleje

Der henvises til forudsætninger i note 1.

Vedligeholdelse

Vedligeholdelse kraftvarme er budgetteret ud fra de forventede udgifter til løbende vedligeholdelse.

Den næste hovedreparation afskrives over motorenes restlevetid.

Øvrige drifts- og administrationsomkostninger

Er budgetteret ud fra kendskabet til de tidligere år, indgåede aftaler og det

forventede aktivitetsniveau.

Stikledninger

Er budgetteret ud fra, at der ikke laves nye stik i 2015/16.

Renter

Er budgetteret ud fra den nuværende finansiering af anlægget.

Afskrivninger

Er budgetteret i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens

Ejendommens drift

Er budgetteret ud fra kendskabet til de tidligere år.

Jerslev, den 11. maj 2015

Bestyrelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING PÅ BUDGET

Til bestyrelsen i Jerslev Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Vi har efter aftale undersøgt budgettet for Jerslev Kraftvarmeværk A.m.b.a. for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016, omfattende resultatopgørelse samt budgetforudsætninger.

Ledelsen har ansvaret for budgettet og for de forudsætninger, der fremgår af budgetberetningen, og som budgettet er baseret på. Vores ansvar er på grundlag af vores undersøgelser at afgive en konklusion om budgettet.

De udførte undersøgelser

Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med den internationale standard om undersøgelse af fremadrettede finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører undersøgelserne med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at de anvendte budgetforudsætninger er velbegravede og ikke indeholder væsentlig fejlinformation og en høj grad af sikkerhed for, at budgettet er udarbejdet på grundlag af disse forudsætninger.

Vores undersøgelser har omfattet en gennemgang af budgettet med henblik på at vurdere, om de af ledelsen opstillede budgetforudsætninger er dokumenterede, velbegravede og fuldstændige. Vi har endvidere efterprøvet, om budgettet er udarbejdet i overensstemmelse med de opstillede budgetforudsætninger, ligesom vi har efterprøvet den indre talmæssige sammenhæng i budgettet.

Det er vor opfattelse, at de udførte undersøgelser giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion

Konklusion

På grundlag af vores undersøgelse af det bevis, der underbygger forudsætningerne, er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at disse forudsætninger ikke i al væsentlighed giver et rimeligt grundlag for budgettet. Det er endvidere vores opfattelse, at budgettet i al væsentlighed er udarbejdet på grundlag af de opstillede forudsætninger og præsenteret i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis, som anvendes ved udarbejdelse af årsregnskabet.

De faktiske resultater vil sandsynligvis afvige fra de budgetterede, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet, og afvigelserne kan være væsentlige.

Hjørring, den 11. maj 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorthe Mikkelsen
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE	Budget 2015/16 t.DKK	Regnskab 2014/15 t.DKK	Budget 2014/15 t.DKK
1 NETTOOMSÆTNING	8.724	8.687	9.341
2 Produktionsomkostninger	-8.259	-8.964	-10.380
3 Distributionsomkostninger	-272	-272	-262
4 Administrationsomkostninger	-279	-247	-264
BRUTTOFORTJENESTE	-86	-796	-1.565
5 Andre driftsindtægter	57	93	90
6 Ejendommens resultat	48	31	62
DRIFTSRESULTAT	19	-672	-1.413
7 Finansielle indtægter	0	1	23
8 Finansielle udgifter	-387	-177	-210
RESULTAT FØR SKAT	-368	-848	-1.600
Skat af årets resultat	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	-368	-848	-1.600
der anvendes således:			
Dækning af tidligere års saldo	-368	1.356	1.600
Overført til indregning i næste års priser	0	-508	0
I alt	-368	848	1.600

Budget	Regnskab	Budget
2015/16	2014/15	2014/15
t.DKK	t.DKK	t.DKK

NOTER

1 Nettoomsætning

Variabel afgift	3.740	3.962	4.694
Motivationstarif	0	13	0
Fast afgift pr. bolig	485	482	485
Fast afgift pr. kvadratmeter	825	825	825
Målerleje	160	160	160
Salg af el, variabel	1.383	1.016	1.162
Grundbeløb	1.513	1.813	1.400
Finansielle kontrakter	0	-554	-425
CO2-kompensation, fast beløb	0	304	405
Elproduktionstilskud, fast beløb	618	615	615
Optrævede gebyrer	0	26	20
Udtrædelsesgodtgørelse	0	8	0
Tilslutningsafgifter	0	17	0
Nettoomsætning i alt	8.724	8.687	9.341

Forudsætninger

Salg af varme, variabel afgift			
KWh	8.500.000	7.178.102	8.500.000
DKK/kWh	0,440	0,552	0,552
Faste afgifter			
Antal boliger	422	419	422
Afgift pr. bolig	1.150	1.150	1.150
Antal kvadratmeter	66.000	66.022	66.000
Afgift pr. kvadratmeter	12,50	12,50	12,50
Antal forbrugere	400	400	400
Leje pr. måler	400	400	400
Salg af el			
KWh	3.837.308	3.338.128	3.702.000
DKK/kWh, variabel	0,360	0,304	0,314
DKK/kWh incl. grundbeløb m.v.	0,916	0,957	0,853

Budget	Regnskab	Budget
2015/16	2014/15	2014/15
t.DKK	t.DKK	t.DKK

NOTER

2 Produktionsomkostninger

Gas til el	1.566	1.423	1.677
Gas til varme	2.138	1.904	2.362
Gas til varme, kedel	1.550	1.825	1.531
Fast afgift DONG	0	0	50
El til elkedel	570	348	1.297
Indirekte produktionsomkostninger	1.228	1.057	1.056
Afskrivninger kraftvarme	607	607	607
Afskrivninger solvarme	600	0	0
Henlæggelser solvarme	0	1.800	1.800
Produktionsomkostninger	8.259	8.964	10.380

Forudsætninger

Køb af gas			
Gas til motor/varme, nm3	410.088	340.799	382.830
DKK/nm3	5,21	5,59	6,17
Gas til motor/el, nm3	497.368	465.164	507.473
DKK/nm3	3,15	3,06	3,30
Gas til kedel, nm3	332.971	373.729	282.500
DKK/nm3	4,66	4,88	5,42
Køb af el til elkedel			
KWh	1.661.500	1.019.135	2.881.500
DKK/kWh	0,34	0,34	0,45

	Budget 2015/16 t.DKK	Regnskab 2014/15 t.DKK	Budget 2014/15 t.DKK
NOTER			
Indirekte produktionsomkostninger			
Lønninger			
Lønninger inkl. pension	396	393	396
Sociale udgifter	8	8	8
Kursusudgifter	25	32	25
Afløsning	125	110	110
Motorer og kedel			
Drift af motor	30	30	40
Serviceab. motor	183	178	165
Drift kedel	10	5	10
Solvarme	2	0	
Øvrige anlæg			
Reparation og vedligeholdelse	165	57	45
SRO	5	28	5
Skorsten	15	15	25
Forsikring øvrig produktionsanlæg	76	89	76
Vandbehandlingsanlæg	40	15	15
Driftsomkostninger			
El og vand	110	92	100
Energibesparelser	0	1	25
Renovation og vandafledning	25	3	1
Rengøring	1	1	10
Vedligeholdelse bygning	12	0	0
Indirekte produktionsomkostninger i alt	1.228	1.057	1.056

3 Distributionsomkostninger

Varebilens drift	15	17	15
Distribution drift	52	50	50
Afskrivninger mv.:			
Distributionsanlæg	205	205	197
Maskiner og inventar	0	0	0
Distributionsomkostninger i alt	272	272	262

Budget	Regnskab	Budget
2015/16	2014/15	2014/15
t.DKK	t.DKK	t.DKK

NOTER

4 Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger

Honorar, formand	0	0	0
Diæter og kørsel	10	15	10
I alt	10	15	10

Kontorhold

Kontorartikler	5	4	5
Edb/Nets	45	20	25
Telefon	16	15	22
Porto	10	14	10
Kontingenter	65	62	65
Mødeudgifter og repræsentation mv.	20	17	20
Annoncer	3	0	3
I alt	164	132	150

Øvrige

Revision og regnskabsassistance	60	63	59
Advokat og incasso	10	11	10
Tab på tilgodehavender	0	7	0
Andre omkostninger	10	0	10
Konsulentbistand	25	19	25
I alt	105	100	104

Administrationsomkostninger i alt	279	247	264
--	------------	------------	------------

Budget 2015/16 t.DKK	Regnskab 2014/15 t.DKK	Budget 2014/15 t.DKK
----------------------------	------------------------------	----------------------------

NOTER

5 Andre driftsindtægter

Lejeindtægter mast	57	93	90
I alt	57	93	90

6 Ejendommens drift

Lejeindtægt	98	83	77
Skatter	-10	-12	-10
Vedligeholdelse mv	-40	-40	-5
I alt	48	31	62

7 Finansielle indtægter

Pengeinstitutter	0	1	2
Forbrugere	0	0	21
I alt	0	1	23

8 Finansielle udgifter

Pengeinstitutter	25	21	90
Kommunekredit	118	123	120
Kommunekredit, garanti	32	33	0
Kommunekredit, solvarme	139	0	0
Kommunekredit, solvarme, garanti	73	0	0
I alt	387	177	210